

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

ärinimi: Centest OÜ

registrikood: 11918847

tänavanimi: Tuisu tee 2

maja number:

küla: Kulli küla

vald: Raasiku vald

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 75205

telefon: +372 5181676

e-posti aadress: tanel@centest.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	7
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	7
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 7 Osakapital	9
Lisa 8 Müügitulu	9
Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused	10
Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud	10
Lisa 11 Tööjõukulud	10
Lisa 12 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	11

Tegevusaruanne

Centest OÜ peamine tegevusala on Eesti koolide tööõpetusklasside varustamine kaasaja nõuetele vastavate aspiratsiooniseadmete ning inventariga.

2017 aasta majandustulemused ületasid püstitatud eesmärged, seda tänu haldusreformi tõttu tekkinud olukorrale. 2018 aastal jätkame põhiliselt sama tegevusalaga. Lisaks on kavas rohkem rõhku panna konsultatsiooniteenustele, samuti pakkuda inventari soetamist läbi liisingufirmade.

Peamine tarnija on Centab Sverige AB.

Ettevõtte juhatus koosneb ühest liikmest. Juhatusel liikmele töötasu ei makstud. Töötajate töötasu üldsumma oli 8 744 eurot ja keskmine töötajate arv 2017. aastal oli 1 töötaja.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	123 870	39 251	2
Nõuded ja ettemaksed	40 109	27 075	4
Kokku käibevarad	163 979	66 326	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	15 991	12 805	5
Kokku põhivarad	15 991	12 805	
Kokku varad	179 970	79 131	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	79 415	20 114	
Kokku lühiajalised kohustised	79 415	20 114	
Kokku kohustised	79 415	20 114	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	32	32	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	41 429	50 956	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	56 538	5 473	
Kokku omakapital	100 555	59 017	
Kokku kohustised ja omakapital	179 970	79 131	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Müügitulu	253 042	85 522	8
Muud äritulud	4 575	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-149 280	-43 860	9
Mitmesugused tegevuskulud	-30 380	-16 731	10
Tööjõukulud	-11 699	-11 956	11
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-5 414	-4 157	5
Muud ärikulud	-562	-245	
Ärikasum (kahjum)	60 282	8 573	
Muud finantstulud ja -kulud	6	-100	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	60 288	8 473	
Tulumaks	-3 750	-3 000	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	56 538	5 473	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Centest 2017.aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimikonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis raha kirjel ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta. Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja -asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Materiaalse põhivara objektile tehtud hilisemad väljaminekud kajastatakse põhivarana, kui on tõenäoline, et ettevõtte saab varaobjektiga seotud tulevast majanduslikku kasu ning varaobjekti soetusmaksumust saab usalduväärselt mõõta. Muid hooldus- ja remondikulud kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

Amortisatsiooni arvestatamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1000

Finantskohustised

Kõik finantskohustused (võlad tarnijatele, võetud laenud, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil. Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt.

Alates 1.01.2015 on dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks 20/80. Dividendide väljamaksmisega kaasnevad ettevõtte

tulumaksu kajastatakse kohustusena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse. Tulumaksu tasumise kohustus tekib dividendide väljamaksele järgneva kuu 10. kuupäeval.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Pangakontod	123 870	39 251
Kokku raha	123 870	39 251

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	33 920	33 920
Ostjatelt laekumata arved	33 920	33 920
Muud nõuded	798	798
Viitlaekumised	798	798
Ettemaksed	5 391	5 391
Tulevaste perioodide kulud	5 391	5 391
Kokku nõuded ja ettemaksed	40 109	40 109
	31.12.2016	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	17 788	17 788
Ostjatelt laekumata arved	17 788	17 788
Ettemaksed	9 287	9 287
Tulevaste perioodide kulud	9 287	9 287
Kokku nõuded ja ettemaksed	27 075	27 075

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	8 057	4 678
Üksikisiku tulumaks	234	200
Sotsiaalmaks	462	462
Kohustuslik kogumispension	28	28
Töötuskindlustusmaksed	34	33
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	125	500
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8 940	5 901

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad (eurodes)

			Kokku
	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
31.12.2015			
Soetusmaksumus	17 551	17 551	17 551
Akumuleeritud kulum	-4 423	-4 423	-4 423
Jääkmaksumus	13 128	13 128	13 128
Ostud ja parendused	3 834	3 834	3 834
Muud ostud ja parendused	3 834	3 834	3 834
Amortisatsioonikulu	-4 157	-4 157	-4 157
31.12.2016			
Soetusmaksumus	21 385	21 385	21 385
Akumuleeritud kulum	-8 580	-8 580	-8 580
Jääkmaksumus	12 805	12 805	12 805
Ostud ja parendused	8 600	8 600	8 600
Muud ostud ja parendused	8 600	8 600	8 600
Amortisatsioonikulu	-5 414	-5 414	-5 414
31.12.2017			
Soetusmaksumus	29 985	29 985	29 985
Akumuleeritud kulum	-13 994	-13 994	-13 994
Jääkmaksumus	15 991	15 991	15 991

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	23 979	23 979	
Võlad töövõtjatele	2 248	2 248	
Maksuvõlad	8 940	8 940	3
Muud võlad	1 250	1 250	
Dividendivõlad	1 250	1 250	
Saadud ettemaksed	42 998	42 998	
Tulevaste perioodide tulud	42 998	42 998	
Kokku võlad ja ettemaksed	79 415	79 415	

	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	7 388	7 388	
Võlad töövõtjatele	1 825	1 825	
Maksuvõlad	5 901	5 901	
Muud võlad	5 000	5 000	
Dividendivõlad	5 000	5 000	
Kokku võlad ja ettemaksed	20 114	20 114	

Lisa 7 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2017	2016
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	252 212	85 522
Rootsi	830	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	253 042	85 522
Kokku müügitulu	253 042	85 522
Müügitulu tegevusalade lõikes		
33121 - Masinate ja seadmete remont	12 652	1 330
46621 - Tööpinkide hulgimüük	240 390	84 192
Kokku müügitulu	253 042	85 522

Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2017	2016
Tooraine ja materjal	149 280	43 860
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	149 280	43 860

Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2017	2016
Mitmesugused bürookulud	7 527	3 424
Lähetuskulud	1 108	548
Väikevahendid ja töökaitse	744	0
Transpordikulud	19 716	12 695
Muud	1 285	64
Kokku mitmesugused tegevuskulud	30 380	16 731

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

	2017	2016
Palgakulu	8 744	8 936
Sotsiaalmaksud	2 955	3 020
Kokku tööjõukulud	11 699	11 956
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2017	2016
Arvestatud tasu	8 744	8 936

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 04.02.2018

Centest OÜ (registrikood: 11918847) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TANEL TUI SK	Juhatuse liige	04.02.2018

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	41 429
Aruandeaasta kasum (kahjum)	56 538
Kokku	97 967
Jaotamine	
Dividendideks	40 000
Kokku	40 000

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	41 429
Aruandeaasta kasum (kahjum)	56 538
Kokku	97 967
Jaotamine	
Dividendideks	40 000
Kokku	40 000

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Tööpinkide hulgimüük	46621	240390	95.00%	Jah
Masinate ja seadmete remont	33121	12652	5.00%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Tanel Tuisk	37008220300	Eesti	2556 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5181676
E-posti aadress	tanel@centest.ee